

messaggio municipale no. 13/2017

Comune di Ascona



Conto consuntivo 2016 del Comune



n. rif.
Risoluzione municipale no. 924
Ascona, 10 maggio 2017

MESSAGGIO NO. 13/2017

del Municipio al Consiglio comunale del Borgo di Ascona concernente il conto consuntivo del Comune per l'anno 2016

Signor Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori,

Il presente messaggio accompagna il conto consuntivo 2016 del Comune, che chiude con un disavanzo d'esercizio di Fr. 362'223.56 rispetto a un disavanzo preventivato di Fr. 924'410.--.

Considerazioni generali

La Confederazione

Per il 2016 il conto finanziario della Confederazione chiude con un eccedenza di 800 Mio. a fronte di un deficit preventivato di 500 milioni. Le entrate superiori alle attese e uscite inferiori alle previsioni hanno comportato questo risultato positivo. Senza i fattori straordinari connessi agli interessi negativi si sarebbe tuttavia registrato un deficit.

Cantone

Il consuntivo 2016 chiude con un disavanzo d'esercizio di 47.4 milioni rispetto a una perdita preventiva di 87.9 Mio. Gli investimenti netti effettuati ammontano a 166.6 Mio. di franchi. Il miglioramento del risultato d'esercizio di 40.5 Mio. è principalmente dovuto all'incremento dei ricavi ed in particolare all'evoluzione positiva dei ricavi fiscali che crescono di 58.5 Mio. rispetto al preventivo. I dati di consuntivo 2016 dimostrano come la necessità di rientro finanziario per raggiungere il pareggio di bilancio non sia ancora terminata ed è per questo che la via del risanamento finanziario continuerà anche nei prossimi anni. In questo contesto va ricordato che sul futuro pesano alcune incognite tra cui l'esito delle procedure ricorsuali pendenti presso il Tribunale Federale relative alla nuova tassa di collegamento ed il prelievo retroattivo della tassa sugli utili immobiliari.



Il Comune

Il consuntivo del Comune chiude con un disavanzo di Fr. 362'223.56 quindi in modo più contenuto rispetto ai 924'410 di preventivo. Il minor deficit di 562'186.44 corrisponde a grandi linee al maggior incasso relativo alla TUI, che è stato di Fr. 555'742.25, che complessivamente ha fatto registrare entrate pari a 1'605'742.25. A partire dall'anno 2017 il Comune non potrà più contare su quest'entrata in quanto non sarà più riversata ai Comuni. Il Cantone ha deciso di applicare questa decisione in base agli incassi e non al periodo di competenza, quindi tutte le decisioni emanate dopo il 01.01.2017, anche se riguardanti transazioni immobiliari precedenti, verranno perse. Contro questa decisione relativa al prelievo retroattivo è stato inoltrato ricorso al Tribunale Federale da parte del Comune.

Malgrado il risultato negativo la situazione finanziaria del Comune rimane solida con un capitale proprio al 31.12.2016, dedotta l'eccedenza passiva, pari a Fr.18'501'283.39, che secondo i parametri elaborati dal Cantone risulta buono.

Per fronteggiare le minori entrate legate all'abolizione del riversamento della TUI il Municipio si è intensamente chinato su una revisione generale della spesa analizzando quali possono essere i settori su cui intervenire maggiormente come già anticipato nel messaggio accompagnante il preventivo 2017. Contemporaneamente a questo messaggio riceverete anche i primi messaggi frutti di questo importante lavoro.

Ciò premesso passiamo all'esame di dettaglio dei conti.

Conto di gestione corrente

Amministrazione

Il conto 318.346 "Servizio pulizia" presenta una maggior uscita di Fr. 20'406.40 rispetto a quanto preventivato a seguito dell'estensione dell'appalto a delle ditte private per la pulizia degli stabili dell'amministrazione comunale, con un'ottimizzazione del servizio.

Sicurezza pubblica

La minor spesa di Fr. 35'000.-- del conto 309.101 "Spese scuola cantonale polizia" è dovuta al fatto che al momento dell'allestimento del preventivo si pensava di poter iscrivere due aspiranti alla scuola, mentre in realtà si è avuta la possibilità di iscriverne soltanto uno.

Sicurezza pubblica - Corpo pompieri di montagna

Nessuna osservazione di rilievo.

**Sicurezza pubblica - protezione civile**

Nessuna osservazione di rilievo.

Educazione - Scuola dell'infanzia

Il conto 302.120 "Stipendi docenti scuola d'infanzia" presenta una maggior spesa di 11'515.-- a seguito del fatto che una docente incaricata ad Ascona al 50% a partire dal mese di settembre ha ricevuto un ulteriore incarico al 50% da un altro Comune. Per questa docente Ascona ha versato da settembre lo stipendio al 100%, d'altro canto ha però ottenuto il rimborso della quota parte di stipendio dall'altro Comune, come risulta al conto 452.300 "Rimborso per stipendi da altri Comuni" che presenta un saldo di Fr. 25'524.30.

Educazione - Scuole

Nel corso del 2016 vi è stato un importante danno all'impianto di riscaldamento delle scuole comunali, la cui riparazione ha comportato costi per 48'467.65 franchi registrati sul conto 314.101 "Manutenzione edificio scolastico", conto che chiude con una maggior spesa di Fr. 69'196.45. Per questo danno la relativa assicurazione ha rimborsato Fr. 14'500.-- esposti al conto 436.100 "Rimborsi assicurazioni". Un altro importante intervento è stato la sostituzione della pompa delle acque luride, in funzione dal 1980, lavoro che è costato Fr. 14'316.55.

Si è pure dovuti intervenire urgentemente all'entrata Est delle scuole perché un plafone in cartongesso presentava dei problemi di fissazione alla soletta e la relativa sistemazione è costata Fr.9'851.--.

Educazione - colonia diurna

Nessuna osservazione.

Educazione - attività parascolastiche - doposcuola

Nessuna osservazione.

Cultura e tempo libero - Museo

Il conto 318.902 "Spese per pubblicità" presenta un totale di costi pari a Fr. 51'127.85 a fronte dei 35'000.-- franchi di preventivo, con dunque una maggior spesa di Fr. 16'127,85, di cui Fr. 16'200.-- concernono l'esposizione della Signora Stefania Beretta. In relazione a questa mostra si sono ricevuti Fr. 23'000.-- di sponsorizzazioni da parte di diversi enti, che sono stati registrati al conto no. 410.400 "Sostegno enti privati" e 461.805 "Contributo Cantone per mostre".

Cultura e tempo libero - Strutture teatrali

Nessuna osservazione.

**Cultura e tempo libero - Museo castello San Materno**

Nessuna osservazione.

Cultura e tempo libero - Promozione culturale

Nessuna osservazione.

Cultura e tempo libero - Parchi pubblici e sentieri

La maggior uscita del conto 301.100 "Stipendi personale in organico" di Fr. 47'918.90 è in parte compensata dalle indennità percepite dal Comune, esposte ai conti no. 436.310 "Indennità malattia" di Fr. 16'710.-- e no. 436.323 "Indennità giornaliera malattia" di Fr. 22'032.--, incassate dal Comune, a seguito della malattia di lungo corso di due operai.

Le nevicate dell'inverno 2015-2016, hanno reso necessario delle importanti potature, per motivi di sicurezza, delle piante presso il posteggio del cimitero, lungo il parco giochi e il Parco Parsifal. Il costo di questi interventi è ammontato a Fr. 5'837.50 ed è stato registrato al conto 314.123 "Manutenzione alberature", che chiude con un totale di costi di Fr. 64'458.45 rispetto ai 50'000.-- franchi esposti in sede di preventivo. Sempre su questo conto è stata addebitata la spesa per la sostituzione, di tre piante "Prunus" in Viale Monte Verità, costata Fr. 9'170.85.

Cultura tempo libero - sport

Dal 24 maggio al 3 giugno 2016 la nazionale tedesca di calcio ha svolto un campo di allenamento ad Ascona, in vista degli Europei di Francia. Per questo evento si sono effettuati dei lavori di manutenzione straordinaria ai campi di calcio, ai quali sono da ricondurre la maggior spesa di Fr. 46'407.95 del conto no. 314.115 "Manutenzione campi calcio". In relazione a questo avvenimento l'associazione dei Comuni della sponda destra ha versato un contributo di Fr. 30'000.-- registrato al conto 436.342 "Associazione Comuni sponda destra per nazionale tedesca".

Culto

Nessuna osservazione.

Salute pubblica

Nessuna osservazione.

Previdenza sociale

Il totale dei costi di questo capitolo è aumentato in modo marcato rispetto a quanto preventivato, passando da Fr. 6'008'150.-- di preventivo a Fr. 6'626'053.87 di consuntivo. Le principali voci di spesa che hanno generato questo cospicuo aumento sono legate a dei contributi che il Comune è chiamato a pagare in base a delle



regolamentazioni cantonali e su cui non ha possibilità di intervento. In particolare segnaliamo l'aumento dei costi dei seguenti conti:

Nr. conto	Descrizione	Consuntivo	Preventivo	Scostamento
361.080	Contributo assistenza sociale	351'622.66	285'000.--	66'622.66
361.160	Contributi CM/AVS/AI/PC	2'285'853.75	2'130'000.--	155'853.75
362.100	Contributi per anziani ospiti di istituti	2'208'196.26	1'845'000.--	363'196.26
365.250	Contributi per il SACD	481'142.18	460'000.--	21'142.18
Totale scostamenti				606'814.85

Traffico

Di questo capitolo segnaliamo la minor spesa del conto 314.350 "Manutenzione centro Borgo" con un totale di uscite di Fr. 70'399.60 rispetto ai 150'000.-- franchi di preventivo. Il risparmio è stato possibile grazie alla conclusione di un contratto d'appalto con la ditta fornitrice della prestazione particolarmente vantaggioso per il Comune.

Traffico - Autosilo

Il 14 dicembre 2015 il Parlamento cantonale ha approvato una modifica della Legge sui trasporti pubblici, confermata in seguito con votazione popolare il 5 giugno 2016, che introduce una tassa denominata "Tassa di collegamento" il cui obiettivo primario è quello, da quanto si può leggere dai comunicati del Cantone, di "conseguire una diminuzione del traffico stradale motorizzato riorientando le abitudini in particolare di pendolari e frontalieri". Sono assoggettati alla tassa i proprietari di fondi sui quali si trovano più di 50 posteggi. E' da notare che contro questa tassa è stato inoltrato un ricorso al Tribunale federale, il quale ha concesso l'effetto sospensivo. Da parte sua il Comune di Ascona è tenuto a pagare questo tributo per gli abbonamenti dell'autosilo rilasciati a persone non domiciliate. Per questo motivo il Municipio ha deciso di prelevare la tassa da subito poiché se i ricorsi dovessero essere respinti, sarebbe molto difficoltoso recuperare i relativi importi dagli utilizzatori. Le relative entrate sono state registrate ai conti no. 436.650 "Rimborso per tassa di collegamento" e al conto no. 319.400 "Tassa di collegamento" per l'importo che dovrà essere versato dal Comune al Cantone, se i ricorsi pendenti non dovessero essere accolti.

Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

Nessuna osservazione.

**Economia pubblica**

Nessuna osservazione.

Finanze e imposte

Il conto 441.101 "Partecipazione agli utili immobiliari" presenta una maggior entrata rispetto a quanto preventivato pari a Fr. 555'742.25. Come è noto purtroppo il 2016 è l'ultimo anno in cui i Comuni riceveranno questa partecipazione, che per il nostro Comune ha sempre dato negli ultimi anni delle sorprese positive, ma su cui a partire da quest'anno non potremo più contare.

Conto investimenti

Per il conto investimenti vi segnaliamo come previsto dal cpv. 3 dell'art. 155 LOC i crediti terminati durante l'anno 2016:

no. conto	opera / credito votato	rimanenza(-) / sorpasso (+)
501.460	Sistemazione marciapiede Via Locarno Fr. 105'000.--	- Fr. 19'412.00 (- 18.49% vs credito votato)

tutti i lavori previsti sono stati eseguiti con un minor costo rispetto al credito votato grazie all'assenza di imprevisti e a delle delibere con prezzi favorevoli.

ASPETTI PROCEDURALI E FORMALI

Preavviso commissionale: l'esame del Messaggio compete alla Commissione della gestione.

Referendum facoltativo: la decisione del Consiglio comunale sottostà al referendum facoltativo (art. 75 LOC).

Quoziente di voto: per l'approvazione del dispositivo di deliberazione è sufficiente il voto della maggioranza dei votanti, ritenuto che i voti affermativi devono rappresentare almeno 1/3 dei membri del Consiglio comunale (12 voti favorevoli - art. 61 cpv 1 LOC e 155 LOC).

**PROPOSTA DI DECISIONE:**

Fatte queste considerazioni e restando a vostra disposizione per ulteriori informazioni e chiarimenti, vi invitiamo a voler

deliberare:

1. è approvato il conto gestione corrente;
2. è approvato il conto investimenti;
3. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 105'000.-- relativo alla sistemazione del marciapiede di Via Locarno;
4. è approvato il bilancio al 31 dicembre 2016.

Per il Municipio:

Il Sindaco:

Dr. Med. Luca Pissoglio

La Segretaria:

Avv. Paola Bernasconi



Al Municipio del
Comune di Ascona

Lugano, 3 maggio 2017

Relazione dell'organo di controllo esterno sui conti consuntivi

In qualità di organo di controllo esterno e conformemente al mandato conferitoci abbiamo svolto la revisione degli annessi conti consuntivi del Comune di Ascona, costituiti da bilancio patrimoniale, conto di gestione corrente e conto degli investimenti, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento dei conti consuntivi in conformità alle disposizioni legali. Il Municipio è inoltre responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme contabili, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

Responsabilità dell'organo di controllo esterno

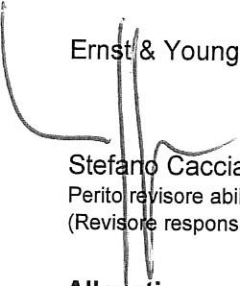
La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sui conti consuntivi sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente agli Standard svizzeri di revisione. Tali standard richiedono di pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che i conti consuntivi non contengano anomalie significative.

Una revisione comprende lo svolgimento di procedure di revisione volte a ottenere elementi probativi per i valori e le informazioni contenuti nei conti consuntivi. La scelta delle procedure di revisione compete al giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi che i conti consuntivi contengano anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nella valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento dei conti consuntivi, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del sistema di controllo interno. La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme contabili adottate, della plausibilità delle stime contabili effettuate, nonché un apprezzamento della presentazione dei conti consuntivi nel loro complesso. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente e appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

Giudizio di revisione

A nostro giudizio, i conti consuntivi per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 sono conformi alle disposizioni legali.

Ernst & Young SA


Stefano Caccia
Perito revisore abilitato
(Revisore responsabile)


Michele Balestra
Perito revisore abilitato

Allegati

- ▶ Conti consuntivi (bilancio patrimoniale, conto di gestione corrente e conto degli investimenti)